

公益法人 第 11 期

2021（令和 3）年度

決 算 報 告 書

2021年 4月 1日から

2022年 3月 31日まで

公益財団法人

ベルマーク教育助成財団

貸借対照表

2022年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,868,416,191	1,848,921,216	19,494,975
現金	220,074	-	220,074
普通預金	458,129,597	419,959,890	38,169,707
振替貯金	4,252,535	2,577,061	1,675,474
定期預金	1,405,813,985	1,426,384,265	△ 20,570,280
未収金	21,362,396	16,115,420	5,246,976
参加団体貸	37,984,883	44,571,733	△ 6,586,850
流動資産合計	1,927,763,470	1,909,608,369	18,155,101
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	100,000,000	100,000,000	-
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	-
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	61,427,100	58,042,500	3,384,600
役員退職慰労引当資産	-	1,200,000	△ 1,200,000
預り保証金引当資産	126,000,000	132,000,000	△ 6,000,000
システム費用積立資産	83,924,994	51,845,455	32,079,539
周年記念事業積立資産	10,000,000	-	10,000,000
東日本大震災支援費用積立資産	3,500,000	4,000,000	△ 500,000
へき地校等支援費用積立資産	21,000,000	12,300,000	8,700,000
協賛・協力預り金引当資産	17,160,553	16,743,136	417,417
事務所移転費用引当資産	4,000,000	40,000,000	△ 36,000,000
特定資産合計	327,012,647	316,131,091	10,881,556
(3) その他固定資産			
建物附属設備	2,350,510	-	2,350,510
什器備品	1,916,813	1,671,775	245,038
リース資産	2,707,020	9,372,120	△ 6,665,100
ソフトウェア	1,872,591	3,335,828	△ 1,463,237
商標権	433,529	268,229	165,300
敷金	14,401,728	4,933,939	9,467,789
出資金	100,000	100,000	-
その他固定資産合計	23,782,191	19,681,891	4,100,300
固定資産合計	450,794,838	435,812,982	14,981,856
資産合計	2,378,558,308	2,345,421,351	33,136,957
II 負債の部			
1. 流動負債			
参加団体借	62,671,755	39,497,825	23,173,930
リース債務	2,165,616	6,399,420	△ 4,233,804
未払金	54,100,764	60,880,020	△ 6,779,256
前受金	11,144,404	20,507,975	△ 9,363,571
教育設備購入資金預り金	1,530,187,893	1,512,800,063	17,387,830
預り金	498,198	587,683	△ 89,485
賞与引当金	7,592,315	9,199,840	△ 1,607,525
流動負債合計	1,668,360,945	1,649,872,826	18,488,119
2. 固定負債			
リース債務	541,404	2,707,020	△ 2,165,616
退職給付引当金	61,427,100	58,042,500	3,384,600
役員退職慰労引当金	-	1,200,000	△ 1,200,000
預り保証金	126,000,000	132,000,000	△ 6,000,000
協賛・協力預り金	17,160,553	16,743,136	417,417
固定負債合計	205,129,057	210,692,656	△ 5,563,599
負債合計	1,873,490,002	1,860,565,482	12,924,520
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	-	-	-
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(122,424,994)	(108,145,455)	(14,279,539)
正味財産合計	505,068,306	484,855,869	20,212,437
負債及び正味財産合計	2,378,558,308	2,345,421,351	33,136,957

正味財産増減計算書

(2021年 4月 1日から2022年 3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	30,910	123,166	△ 92,256
基本財産受取利息	2,000	10,027	△ 8,027
参加団体預金利息収入	28,910	113,139	△ 84,229
特定資産運用益	42,370	212,375	△ 170,005
特定資産受取利息	42,370	212,375	△ 170,005
受取会費	227,332,746	230,229,506	△ 2,896,760
協賛会社分担金	118,910,000	128,810,000	△ 9,900,000
協賛会社運営費	89,921,097	80,450,721	9,470,376
協力会社協力金	14,300,000	15,400,000	△ 1,100,000
協力会社比例割	4,201,649	5,568,785	△ 1,367,136
事業収益	39,047,501	27,634,614	11,412,887
証券袋	12,890,460	14,964,216	△ 2,073,756
お買い物ガイド	11,172,650	11,173,200	△ 550
寄贈ベルマーク証券	14,842,079	-	14,842,079
その他	142,312	1,497,198	△ 1,354,886
受取寄付金	35,747,669	48,558,183	△ 12,810,514
協賛会社寄付金	4,700,000	5,100,000	△ 400,000
割戻寄付金	25,465,336	33,753,077	△ 8,287,741
友愛援助寄付金	1,267,492	1,255,958	11,534
災害援助寄付金	2,188,776	6,176,347	△ 3,987,571
一般寄付金	2,126,065	2,272,861	△ 146,736
雑収益	175,620	13,986	161,634
運用財産利息	12,590	13,986	△ 1,396
その他	163,030	-	163,030
経常収益計	302,376,816	306,771,830	△ 4,395,014
(2) 経常費用			
事業費	253,557,133	314,026,265	△ 60,469,132
役員報酬	5,940,000	6,480,000	△ 540,000
給料・手当	102,954,412	114,859,149	△ 11,904,737
役員退職慰労引当金繰入額	-	540,000	△ 540,000
退職給付費用	4,224,800	4,983,700	△ 758,900
福利厚生費	289,910	350,553	△ 60,643
会議費	150,932	114,348	36,584
旅費交通費	805,554	288,187	517,367
通信運搬費	19,346,971	20,664,603	△ 1,317,632
会場費	94,414	△ 794,987	889,401
減価償却費	8,800,891	24,206,431	△ 15,405,540
消耗什器備品費	38,612	-	38,612
消耗品費	142,204	42,895	99,309
システム関係費	5,599,260	4,116,823	1,482,437
修繕費	38,500	-	38,500
印刷製本費	26,194,993	28,727,827	△ 2,532,834
共益費	681,392	4,906,019	△ 4,224,627
光熱水料費	851,692	1,010,825	△ 159,133
賃借料	13,943,131	23,592,216	△ 9,649,085
清掃費	819,067	810,810	8,257
保険料	207,054	169,540	37,514
諸謝金	316,196	322,570	△ 6,374
租税公課	12,862,400	12,374,200	488,200
表彰関係費	1,375,595	1,824,823	△ 449,228
支払寄付金	31,639,790	43,780,320	△ 12,140,530
委託費	7,797,773	9,685,632	△ 1,887,859
広報・宣伝費	4,598,240	5,540,318	△ 942,078
協賛・協力預り金繰入額	1,153,189	1,137,600	15,589
雑費	2,690,161	4,291,863	△ 1,601,702
管理費	17,550,442	19,065,667	△ 1,515,225
役員報酬	1,180,737	1,263,354	△ 82,617
給料・手当	11,228,153	11,260,362	△ 32,209
役員退職慰労引当金繰入額	-	60,000	△ 60,000
退職給付費用	480,000	736,500	△ 256,500
福利厚生費	28,380	367,726	△ 339,346
会議費	34,840	2,200	32,640
旅費交通費	13,952	25,041	△ 11,089
通信運搬費	86,426	61,814	24,612
減価償却費	166,290	163,080	3,210
消耗品費	400	-	400
消耗什器備品費	-	11,660	△ 11,660
システム関係費	112,749	98,947	13,802
共益費	75,710	545,113	△ 469,403
光熱水料費	94,632	112,314	△ 17,682
賃借料	1,755,682	2,568,000	△ 812,318
清掃費	91,007	90,090	917
保険料	92,400	92,400	-
諸謝金	1,041,007	1,102,041	△ 61,034
委託費	577,482	138,510	438,972
雑費	490,595	366,515	124,080
経常費用計	271,107,575	333,091,932	△ 61,984,357
評価損益等調整前当期経常増減額	31,269,241	△ 26,320,102	57,589,343
損益評価等計	-	-	-
当期経常増減額	31,269,241	△ 26,320,102	57,589,343
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
助成金・給付金	6,731,500	36,228,528	△ 29,497,028
過年度事業費戻入	131,985	-	131,985
過年度敷金償却戻入	10,994,711	-	10,994,711
経常外収益計	17,858,196	36,228,528	△ 18,370,332
(2) 経常外費用			
過年度敷金償却	-	9,662,019	△ 9,662,019
固定資産除却損	1,349,803	-	1,349,803
事務所移転関係費	27,565,197	-	27,565,197
経常外費用計	28,915,000	9,662,019	19,252,981
当期経常外増減額	△ 11,056,804	26,566,509	△ 37,623,313
当期一般正味財産増減額	20,212,437	246,407	19,966,030
一般正味財産期首残高	484,855,869	484,609,462	246,407
一般正味財産期末残高	505,068,306	484,855,869	20,212,437
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	-	-	-
指定正味財産期首残高	-	-	-
指定正味財産期末残高	-	-	-
III 正味財産期末残高	505,068,306	484,855,869	20,212,437

正味財産増減計算書内訳表

(2021年 4月 1日から2022年 3月31日まで)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計		公益目的 事業会計合計	法人会計	合計
	サポート事業	教育援助事業			
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
基本財産運用益		30,910	30,910		30,910
基本財産受取利息		2,000	2,000		2,000
参加団体預金利息		28,910	28,910		28,910
特定資産運用益	42,370	0	42,370		42,370
特定資産受取利息	42,370		42,370		42,370
受取金費	214,482,304		214,482,304	12,850,442	227,332,746
協賛会社分担金	118,910,000		118,910,000		118,910,000
協賛会社運営費	89,921,097		89,921,097		89,921,097
協力会社協力金	14,300,000		14,300,000		14,300,000
協力会社比例割	4,201,649		4,201,649		4,201,649
受取会費振替額	△ 12,850,442		△ 12,850,442	12,850,442	-
事業収益	24,205,422	14,842,079	39,047,501		39,047,501
証券	12,890,460		12,890,460		12,890,460
買い物ガイド	11,172,650		11,172,650		11,172,650
寄贈ペルマーク証券		14,842,079	14,842,079		14,842,079
その他	142,312		142,312		142,312
受取寄付金	1,000,000	30,047,669	31,047,669	4,700,000	35,747,669
協賛会社寄付金				4,700,000	4,700,000
割戻寄付金		25,465,336	25,465,336		25,465,336
友愛援助寄付金		1,267,492	1,267,492		1,267,492
災害援助寄付金		2,188,776	2,188,776		2,188,776
一般寄付金	1,000,000	1,126,065	2,126,065		2,126,065
雑収益	175,620		175,620		175,620
運用財産利息	12,590		12,590		12,590
その他	163,030		163,030		163,030
経常収益計	239,905,716	44,920,658	284,826,374	17,550,442	302,376,816
(2) 経常費用					
事業費	206,568,239	46,988,894	253,557,133		253,557,133
役員報酬	4,620,000	1,320,000	5,940,000		5,940,000
給料・手当	95,140,467	7,813,945	102,954,412		102,954,412
退職給付	3,906,900	317,900	4,224,800		4,224,800
福利厚生費	289,910		289,910		289,910
会議交通費	107,516	43,416	150,932		150,932
旅通運搬費	390,832	414,722	805,554		805,554
通信運搬費	18,663,158	683,813	19,346,971		19,346,971
減価償却費	94,414		94,414		94,414
消耗什器備品費	8,800,891		8,800,891		8,800,891
消耗品費	38,612		38,612		38,612
システム関係費	138,941	3,263	142,204		142,204
印刷製本費	5,599,260		5,599,260		5,599,260
刷製本費	38,500		38,500		38,500
共熱益水借掃除金繰入額	25,557,884	637,109	26,194,993		26,194,993
共熱益水借掃除金繰入額	529,972	151,420	681,392		681,392
光熱水借掃除金繰入額	662,427	189,265	851,692		851,692
賃借掃除金繰入額	10,521,769	3,421,362	13,943,131		13,943,131
清掃除金繰入額	637,052	182,015	819,067		819,067
保険料	69,720	137,334	207,054		207,054
諸委託金費	316,196		316,196		316,196
租税公課	12,862,400		12,862,400		12,862,400
表彰関係金費	1,375,595		1,375,595		1,375,595
支払寄付金		31,639,790	31,639,790		31,639,790
委託費	7,797,773		7,797,773		7,797,773
広報・宣伝	4,578,440	19,800	4,598,240		4,598,240
協賛・協力預金繰入額	1,153,189		1,153,189		1,153,189
雑管理費	2,676,421	13,740	2,690,161		2,690,161
役員報酬				17,550,442	17,550,442
給料・手当				1,180,737	1,180,737
退職給付				11,228,153	11,228,153
福利厚生費				480,000	480,000
会議交通費				28,380	28,380
旅通運搬費				34,840	34,840
通信運搬費				13,952	13,952
減価償却費				86,426	86,426
消耗什器備品費				166,290	166,290
消耗品費				400	400
システム関係費				112,749	112,749
共熱益水借掃除金繰入額				75,710	75,710
共熱水借掃除金繰入額				94,632	94,632
光熱水借掃除金繰入額				1,755,682	1,755,682
賃借掃除金繰入額				91,007	91,007
清掃除金繰入額				92,400	92,400
保険料				1,041,007	1,041,007
諸委託金費				577,482	577,482
租税公課				490,595	490,595
雑管理費					
経常費用計	206,568,239	46,988,894	253,557,133	17,550,442	271,107,575
評価損益等調整前当期経常増減額	33,337,477	△ 2,068,236	31,269,241	-	31,269,241
評価損益等調整前当期経常増減額	33,337,477	△ 2,068,236	31,269,241	-	31,269,241
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
助成金・給付金				6,731,500	6,731,500
過年度事業費戻入				131,985	131,985
過年度敷金戻入				10,994,711	10,994,711
経常外収益計				17,858,196	17,858,196
(2) 経常外費用					
固定資産除却損				1,349,803	1,349,803
事務所移転関係費				27,565,197	27,565,197
経常外費用計				28,915,000	28,915,000
当期経常外増減額					△ 11,056,804
当期一般正味財産増減額	33,337,477	△ 2,068,236	31,269,241	△ 11,056,804	20,212,437
一般正味財産期首残高					484,855,869
一般正味財産期末残高					505,068,306
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額					
指定正味財産期首残高					
指定正味財産期末残高					
III 正味財産期末残高					505,068,306

予算対比正味財産増減計算書

(2021年 4月 1日から2022年 3月31日まで)

(単位:円)

科 目	決算額	補正予算額	差 異
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	30,910	10,000	20,910
基本財産受取利息	2,000	10,000	△ 8,000
参加団体預金利息収入	28,910	-	28,910
特定資産運用益	42,370	40,000	2,370
特定資産受取利息	42,370	40,000	2,370
受取会費	227,332,746	212,460,000	14,872,746
協賛会社分担金	118,910,000	118,910,000	-
協賛会社運営費	89,921,097	74,250,000	15,671,097
協力会社協力金	14,300,000	14,300,000	-
協力会社比例割	4,201,649	5,000,000	△ 798,351
事業収益	39,047,501	23,998,000	15,049,501
証票袋	12,890,460	13,488,000	△ 597,540
お買い物ガイド	11,172,650	10,510,000	662,650
寄贈ベルマーク証票	14,842,079	-	14,842,079
その他	142,312	142,312	-
受取寄付金	35,747,669	39,760,000	△ 4,012,331
協賛会社寄付金	4,700,000	4,700,000	-
割戻金寄付金	25,465,336	30,000,000	△ 4,534,664
友愛援助寄付金	1,267,492	100,000	1,167,492
災害援助寄付金	2,188,776	2,960,000	△ 771,224
一般寄付金	2,126,065	2,000,000	126,065
雑収益	175,620	8,000	167,620
運用財産利息	12,590	8,000	4,590
その他	163,030	-	163,030
経常収益計	302,376,816	276,276,000	26,100,816
(2) 経常費用			
事業費	253,557,133	275,102,000	△ 21,544,867
役員報酬	5,940,000	6,480,000	△ 540,000
給料・手当	102,954,412	110,479,000	△ 7,524,588
役員退職慰労引当金繰入額	-	540,000	△ 540,000
退職給付費用	-	4,974,000	△ 4,974,000
福利厚生費	4,224,800	4,460,000	△ 235,200
会議費	289,910	460,000	△ 170,090
旅費交通費	150,932	1,490,000	△ 1,339,068
通信運搬費	805,554	1,880,000	△ 1,074,446
通信運搬費	19,346,971	19,743,000	△ 396,029
減価償却費	94,414	1,300,000	△ 1,205,586
消耗什器備品費	8,800,891	9,373,000	△ 572,109
消耗品費	38,612	-	38,612
システム関係費	142,204	88,000	54,204
修繕費	5,599,260	8,730,000	△ 3,130,740
印刷製本費	38,500	-	38,500
印刷製本費	26,194,993	27,587,000	△ 1,392,007
共益費	681,392	1,635,000	△ 953,608
光熱水料費	851,692	1,214,000	△ 362,308
賃借料	13,943,131	15,091,000	△ 1,147,869
清掃費	819,067	729,000	90,067
保険料	207,054	236,000	△ 28,946
諸謝金	316,196	304,000	12,196
租税関係費	12,862,400	9,122,000	3,740,400
表彰関係費	1,375,595	3,630,000	△ 2,254,405
支払寄付金	31,639,790	32,500,000	△ 860,210
委託費	7,797,773	8,482,000	△ 684,227
広報・宣伝費	4,598,240	4,921,000	△ 322,760
協賛・協力預り金繰入額	1,153,189	-	1,153,189
雑費	2,690,161	4,114,000	△ 1,423,839
管理費	17,550,442	17,685,000	△ 134,558
役員報酬	1,180,737	1,396,000	△ 215,263
給料・手当	11,228,153	11,449,000	△ 220,847
役員退職慰労引当金繰入額	-	60,000	△ 60,000
退職給付費用	-	480,000	△ 480,000
福利厚生費	480,000	-	-
会議費	28,380	-	28,380
旅費交通費	34,840	52,000	△ 17,160
通信運搬費	13,952	165,000	△ 151,048
通信運搬費	86,426	85,000	1,426
減価償却費	166,290	161,000	5,290
消耗品費	400	-	400
消耗什器備品費	-	3,000	△ 3,000
システム関係費	112,749	99,000	13,749
共益費	75,710	182,000	△ 106,290
光熱水料費	94,632	135,000	△ 40,368
賃借料	1,755,682	1,626,000	129,682
清掃費	91,007	86,000	5,007
保険料	92,400	92,000	400
諸謝金	1,041,007	1,216,000	△ 174,993
委託費	577,482	20,000	557,482
雑費	490,595	378,000	112,595
経常費用計	271,107,575	292,787,000	△ 21,679,425
評価損益等調整前当期経常増減額	31,269,241	△ 16,511,000	47,780,241
損益評価等計	-	-	-
当期経常増減額	31,269,241	△ 16,511,000	47,780,241
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
助成金・給付金	6,731,500	-	6,731,500
過年度事業費戻入	131,985	-	131,985
過年度敷金償却戻入	10,994,711	-	10,994,711
経常外収益計	17,858,196	-	17,858,196
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1,349,803	1,615,819	△ 266,016
事務所移転関係費	27,565,197	19,668,474	7,896,723
経常外費用計	28,915,000	21,284,293	7,630,707
当期経常外増減額	△ 11,056,804	△ 21,284,293	10,227,489
当期一般正味財産増減額	20,212,437	△ 37,795,293	58,007,730
一般正味財産期首残高	484,855,869	484,855,869	-
一般正味財産期末残高	505,068,306	447,060,576	58,007,730
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	-	-	-
指定正味財産期首残高	-	-	-
指定正味財産期末残高	-	-	-
III 正味財産期末残高	505,068,306	447,060,576	58,007,730

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
什器備品、ソフトウェア、商標権……定額法によっております。
- リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
……リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。
- (2) 引当金の計上基準
- ・賞与引当金
従業員に対する賞与の支給に備えるため、当期に帰属する期間の支給見込み額を計上しております。
 - ・退職給付引当金
従業員に対する退職給付金の支給に備えるため、退職手当支給規定に基づき期末要支給額を計上しております。
- (3) 消費税の会計処理は税込み方式によっております。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、以下のとおりであります。

〈単位：円〉

区分・資産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	100,000,000	-	-	100,000,000
基本財産合計	100,000,000	-	-	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	58,042,500	4,716,500	1,331,900	61,427,100
役員退職慰労引当資産	1,200,000	-	1,200,000	-
預り保証金引当資産	132,000,000	-	6,000,000	126,000,000
システム費用積立資産	51,845,455	40,000,000	7,920,461	83,924,994
周年記念事業積立資産	-	10,000,000	-	10,000,000
東日本大震災支援費用積立資産	4,000,000	-	500,000	3,500,000
へき地校等支援費用積立資産	12,300,000	21,000,000	12,300,000	21,000,000
協賛・協力預り金引当資産	16,743,136	1,153,189	735,772	17,160,553
事務所移転費用引当資産	40,000,000	-	36,000,000	4,000,000
特定資産合計	316,131,091	76,869,689	65,988,133	327,012,647

3. 引当金の明細

〈単位：円〉

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
賞 与 引 当 金	9,199,840	7,592,315	9,199,840	-	7,592,315
退 職 給 付 引 当 金	58,042,500	4,716,500	1,331,900	-	61,427,100
役 員 退 職 慰 労 引 当 金	1,200,000	-	1,200,000	-	-

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、以下のとおりであります。

＜単位：円＞

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対 応する額)
基本財産				
定期預金	100,000,000	-	(100,000,000)	-
基本財産合計	100,000,000	-	(100,000,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	61,427,100	-	-	(61,427,100)
預り保証金引当資産	126,000,000	-	-	(126,000,000)
システム費用積立資産	83,924,994	-	(83,924,994)	-
周年記念事業積立資産	10,000,000	-	(10,000,000)	-
東日本大震災支援費用積立資産	3,500,000	-	(3,500,000)	-
へき地校等支援費用積立資産	21,000,000	-	(21,000,000)	-
協賛・協力預り金引当資産	17,160,553	-	-	(17,160,553)
事務所移転費用引当資産	4,000,000	-	(4,000,000)	-
特定資産合計	327,012,647	-	(122,424,994)	(204,587,653)
合 計	427,012,647	-	(222,424,994)	(204,587,653)

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりであります。

＜単位：円＞

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物 附 属 設 備	2,528,793	△ 178,283	2,350,510
什 器 備 品	6,690,935	△ 4,774,122	1,916,813
リ ー ス 資 産	55,287,960	△ 52,580,940	2,707,020
ソ フ ト ウ ェ ア	39,794,374	△ 37,921,783	1,872,591
商 標 権	941,140	△ 507,611	433,529
合 計	105,243,202	△ 95,962,739	9,280,463

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高は、以下のとおりであります。

＜単位：円＞

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末残高
雇 用 調 整 助 成 金	東 京 労 働 局	-	6,061,500	6,061,500	-
キ ャ リ ア ア ッ プ 助 成 金 (正 社 員 化 コ ー ス)	東 京 労 働 局	-	570,000	570,000	-
東京都新型コロナウイルス感染症対策雇用環境整備促進諸礼金	東 京 都	-	100,000	100,000	-
合 計		-	6,731,500	6,731,500	-

7. その他資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

(1) 教育設備購入資金預り金

参加団体から送付され当財団で検収したベルマーク証票は、市場調査費として金額に換算されます。当財団は、協賛会社にその金額を請求します。協賛会社から支払われた市場調査費のうち12.5分の10の金額は、教育設備購入資金として参加団体から当財団に管理が委託されます。残りの2.5と消費税相当額の金額は、委託契約の報酬となり当財団の事業費ならびに管理費に充てられます。

当年度に検収したベルマーク証票は326,986,901点であり、市場調査費として416,907,998円を協賛会社に請求しました。このうち、委託契約の報酬金額は、89,921,097円でありました。当財団は、この金額を受取会費の協賛会社運営費に計上しております。

当年度の「教育設備購入資金預り金」の異動状況は、以下の通りであります。

【教育設備購入資金預り金異動状況表】	
<単位：円>	
期首残高	1,512,800,063
市場調査費受取充当額	304,175,033
ウェブベルマーク協会からの受取充当額	5,070,597
補足金充当額	6,296,651
寄贈ベルマーク証票充当額	2,685,108
教育設備品購入支払額	△ 253,649,337
割戻寄付金支払額	△ 26,071,319
売上比例給支払額	△ 4,301,616
脱退寄付金支払額	△ 102,045
友愛援助寄付金支払額	△ 1,873,163
寄贈ベルマーク証票取崩額	△ 14,842,079
期末残高	1,530,187,893

割戻寄付金支払額・脱退寄付金支払額・友愛援助寄付支払額は、それぞれ受取寄付金の割戻寄付金・一般寄付金・友愛援助寄付金・災害援助寄付金に計上しております。また、売上比例給支払額は、受取会費の協力会社比例割に計上しております。

当年度より個人・団体等が収集し、当財団に送られたベルマーク証票（寄贈ベルマーク）を従来現物で保管してきたものを、点数として集約してベルマーク証票管理システム内で当財団名の口座で管理運用することになりました。個人・団体等が収集し、当財団に送られた後にボランティアが仕分集計し、当年度に当財団が検収した額は、14,842,079円でありました。検収した全額を事業収益のうち寄贈ベルマーク証票に計上しております。

また、当財団名の口座から東日本大震災の被災校等にベルマーク点数を寄贈しました。寄贈した点数の額は、2,685,108円であり、全額を支払寄付金に計上しております。

期末残高は、以下の金融機関口座に預けております。

<単位：円>		
三井住友信託銀行 本店営業部	普通預金口座	553
三井住友信託銀行 本店営業部	定期預金口座	1,000,000,000
三井住友銀行 東京営業部	普通預金口座	130,187,340
三井住友銀行 東京営業部	定期預金口座	400,000,000
合計		1,530,187,893

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

- ・リース資産の内容
（有形固定資産）
当財団で使用するPC等（什器）です。
- ・リース資産の減価償却の方法
重要な会計方針（2）固定資産の減価償却の方法 リース資産に記載のとおりであります。

(3) ・金融商品に対する取組方針

当財団は、基本財産、特定資産ならびに遊休資産について円建て預金・公社債（社債は除く）等により資産運用を行います。当財団は、外貨預金・事業債・投資信託・外国証券・株式ならびにデリバティブを組み込んだ複合金融商品（仕組預金ならびに仕組債）の取引は行わない方針であります。なお、参加団体から保管委託管理をうけている教育設備購入資金は、円建て預金で資産運用を行います。

・金融商品のリスクに係る管理体制
金融商品の取引は、当財団の資金運用規定に基づいて行います。公社債（地方債ならびに財投機関債のみ）を購入した場合は、発行体の信用情報や時価の状況を定期的に把握します。

(4) 資産除去債務

ア 当該資産除去債務の概要

汐留イーストサイドビル事務所の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務であります。

イ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を事務所移転予定日までと見積り、資産除去債務の金額を計算しております。

ウ 当該資産除去債務の総額の増減

〈単位：円〉	
期首残高	10,944,711
見積りの変更による増加額	-
時の経過による調整額	-
資産除去債務に履行による減少額	-
その他増減額	△ 10,944,711
期末残高	-

当財団は、2021年6月19日に汐留イーストサイドビルからJEI両国ビルに移転しました。そのため、事務所退去時に原状回復義務を有しているため前年度末に10,944,711円を資産除去債務として計上しました。移転後の2021年10月28日に汐留イーストサイドビルの賃貸人である三菱UFJ信託銀行株式会社より入居時に預けていた敷金15,928,650円が全額返還されました。そのため、今年度において前年末に計上した資産除去債務10,944,711円を全額戻入処理しており、経常外収益の過年度敷金償却戻入に計上しております。なお、移転先のJEI両国ビルの賃貸人である株式会社第一ビルディングとの不動産賃貸借契約に基づき、事務所の退去時における原状回復に係る債務を有しております。しかしながら、事務所が入居しているJEI両国ビルから移転をする予定もないことから資産除去債務を見積もることができません。そのため、当年度において当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載しております。
2. 引当金の明細は、財務諸表に対する注記に記載しております。

財 産 目 録

2022年 3月31日現在

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	(単位:円)	
(流動資産)				金	額
	現金預金			1,868,416	191
	現金	手元保管	運転資金として	220,074	
	普通預金			458,129	597
		普通預金	運転資金として	151,842	
		三井住友信託銀行本店営業部	同上	43,147	673
		普通預金	同上	17,108	305
		みずほ銀行銀座通支店	同上	32,765	436
		普通預金	同上	183,335	242
		みずほ銀行銀座支店	同上	35,604	219
		普通預金	同上	15,434	086
		三井住友銀行東京営業部	同上	37,410	
		三菱UFJ銀行本店	同上	135,824	
		普通預金	同上	10,000	
		三菱UFJ銀行日比谷支店	同上	211,667	
		普通預金	同上	553	
		朝日新聞信用組合本店	参加団体から保管委託されている教育設備購入資金であります。	130,187	340
		通常貯金	同上	4,252	535
		ゆうちょ銀行	主に参加団体から振り込まれた教育設備購入の支払補足金であります。	1,405,813	985
		普通預金	参加団体から保管委託されている教育設備購入資金であります。	400,000	000
		みずほ銀行千束町支店	同上	3,201	085
		普通預金	遊休財産を定期預金で運用しております。	2,612	900
		大和ネクスト銀行ホテイ支店	同上	21,362	396
	未収金			3,063	357
		味の素株式会社	同上	2,092	675
		日本水産株式会社	同上	1,900	754
		アサヒ飲料株式会社	同上	1,872	439
		クレハ株式会社	同上	1,513	126
		白鶴株式会社	同上	10,791	229
		その他22社	同上	124	416
		東京労働局	令和3年度労働保険料の還付金であります。	4,400	
		参加団体	着払金の立替分であります。	37,984	883
	参加団体貸			37,984	883
		参加団体	参加団体が購入した教育設備品等の購入支払額分を教育設備購入資金からの未取崩額です。	1,927,763	470
流 動 資 産 合 計				1,927,763	470
(固定資産)				100,000	000
	基本財産	定期預金		100,000	000
		定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公2 援助事業に充当しております。	100,000	000
		三井住友信託銀行本店営業部		61,427	100
	特定資産	退職給付引当資産		61,427	100
		定期預金	退職給付引当金残高見合を定期預金で運用しております。	126,000	000
		オリックス銀行本店		126,000	000
		預り保証金引当資産	預り保証金見合の資産を定期預金で運用しております。	83,924	994
		定期預金		83,924	994
		オリックス銀行本店		10,000	000
		システム費用積立資産	情報システム等を導入する費用ならびに未經過リース料の資金を積立をしており、定期預金で運用しております。	10,000	000
		大和ネクスト銀行ホテイ支店		3,500	000
		周年記念事業積立資産	創立65周年を迎えるに2025年に記念事業を行う費用を積み立てしており、定期預金で運用しております。	3,500	000
		定期預金		21,000	000
		東日本大震災支援費用積立資産	東日本大震災被災校に対する支援金を積み立てしており、定期預金で運用しております。	17,160	553
		大和ネクスト銀行ホテイ支店		4,000	000
		へき地校等支援費用積立資産	へき地校等に対する支援金を積み立てしており、定期預金で運用しております。	4,000	000
		定期預金		4,000	000
		大和ネクスト銀行ホテイ支店		2,350	510
		協賛・協力預り金引当資産	協賛・協力預り金見合の資産を定期預金で運用しております。	1,114	059
		定期預金		819	942
		大和ネクスト銀行ホテイ支店		416	509
		事務所移転費用引当資産	事務所移転費用の見合の資産を定期預金で運用しております。	1,138	713
		定期預金		596	558
		大和ネクスト銀行ホテイ支店		181	536
	その他固定資産	建物附属設備		1	1
		電気配線工事	共有財産として使用しております	1	1
		LAN配線工事	同上	2	2
		電話配線工事	同上	1	1
		什器備品	同上	1	1
		電話機	同上	1	1
		両開き金庫	同上	1	1
		可動棚	同上	1	1
		テーブル	同上	1	1
		倉庫ステージ	同上	1	1
		運動紹介映像	同上	1	1
		シュレッダー	同上	1	1
		ネットワーク機器	同上	1	1
		リース資産		2,707	020
		PC	三井住友ファイナンス&リース株式会社との間で締結したファイナンス・リース契約であり、当法人で使用するPC等であります。	2,707	020
		ソフトウェア		1,872	591
		ベルマーク証票管理システム	公1 サポート事業の財産として使用しております。	1,437	261
		アプリケーションソフト	法人会計の財産として使用しております。	435	330
		商標権		433	529
		敷金	公1 サポート事業の財産として使用しております。	433	529
				14,401	728
		株式会社第一ビルディング	入居しているJEI両国ビル9階の敷金であります。	14,401	728
		出資金		100	000
				100	000
		朝日新聞信用組合	組合出資金であります。	450	794
固 定 資 産 合 計				450	794
資 産 合 計				2,378	558

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	参加団体債	参加団体 同上	参加団体が送付し2022年3月に検収したベルマーク証票に対する教育設備購入資金への未積立額であります。 参加団体の教育設備購入に対する支払い補足金であります。	62,671,755 61,691,731 980,024
	リース債務	三井住友ファイナンス&リース株式会社	ファイナンス・リース契約であり当財団で使用するPC等に対する1年以内に支払う未経過リース料であります。	2,165,616 2,165,616
	未払金	株式会社内田洋行 セノ株式会社 ミズノ株式会社 株式会社ライブ マス株式会社 その他8社 本所税務署 墨田年金事務所 朝日新聞健康保険組合 株式会社大塚商会 ヤマト運輸株式会社 クラレレーディング株式会社 BRITA Japan株式会社 株式会社東京ワントン本舗 株式会社ロッテ その他	参加団体が2022年3月に購入した教育設備品等の未払額であります。 同上 同上 同上 同上 同上 当該事業年度の消費税未納付額であります。 2022年6月5日支給予定費与に対する当該事業年度の厚生年金保険料（事業主）負担分ならびに子ども・子育て 拠出金であります。 2022年6月5日支給予定費与に対する当該事業年度の健康保険料・介護保険料（事業主）負担分であります。 主に公益目的事業及び管理目的の業務で使用しているシステム機器の保守料金であります。 公益目的事業ならびに管理目的の業務で使用した宅配料金であります。 返還する預り保証金・協賛預り金であります。 同上 同上 同上 公益目的事業ならびに管理目的の業務で使用した清掃代、廃棄費用、印刷費用ならびに3月末で退職した職員に支払う退職金等であります。	54,100,764 8,381,935 7,304,635 4,376,611 3,934,301 2,528,472 7,397,807 3,606,500 715,339 394,128 277,730 264,478 1,894,043 3,574,228 3,819,076 2,916,696 2,714,785
	前受金	分損金 寄付金 その他	翌年度の分損金であります。4社 翌年度の寄付金であります。4社 翌年度の証券袋製作料・発送料であります。3社	11,144,404 9,900,000 400,000 844,404
	教育設備購入資金預り金	参加団体	参加団体から保管委託管理をしている教育設備購入資金であります。	1,530,187,893 1,530,187,893
	預り金	従業員 従業員 社外者	源泉所得税・住民税・社会保険料であります。 個人型確定拠出年金であります。 報酬・原稿料に係る源泉所得税であります。	498,198 462,410 23,000 12,788
	賞与引当金	従業員	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する従業員・契約従業員18名の2022年6月5日支給予定費与に対する当該事業年度の引当金であります。	7,592,315 7,592,315
流動負債合計				1,668,360,945
(固定負債)	リース債務	三井住友ファイナンス&リース株式会社	ファイナンス・リース契約であり当財団で使用するPC等に対する1年を超えて支払う未経過リース料であります。	541,404 541,404
	退職給付引当金	従業員	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する従業員・契約従業員19名の退職金の引当金であります。	61,427,100 61,427,100
	預り保証金	協賛会社	協賛会社46社から預かっている保証金であります。	126,000,000 126,000,000
	協賛・協力預り金	協賛会社 協力会社	協賛会社46社の協賛金精算の繰り越し分であります。 協力会社13社の協力金精算の繰り越し分であります。	17,160,563 15,295,884 1,864,669
固定負債合計				205,129,057
負債合計				1,873,490,002
正味財産				505,068,306

監査報告書

公益財団法人 ベルマーク教育助成財団

理事長 銭谷 眞美 殿

2022 年 4 月 28 日

公益財団法人 ベルマーク教育助成財団

監事 杉浦 文彦 印

監事 清水 隆 印

私たち監事は、2021 年 4 月 1 日から 2022 年 3 月 31 日までの事業年度の理事の職務執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類(貸借対照表及び正味財産増減計算書)及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2. 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及び附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。